

ORÇAMENTO

O orçamento de exploração previsional corresponde à previsão de rendimentos e gastos que a instituição prevê realizar no próximo ano.

Este orçamento resulta da extrapolação dos dados contabilísticos apurados até Setembro do ano 2024, com os ajustes previsíveis para 2025 e considerando o compromisso da contenção dos custos correntes.

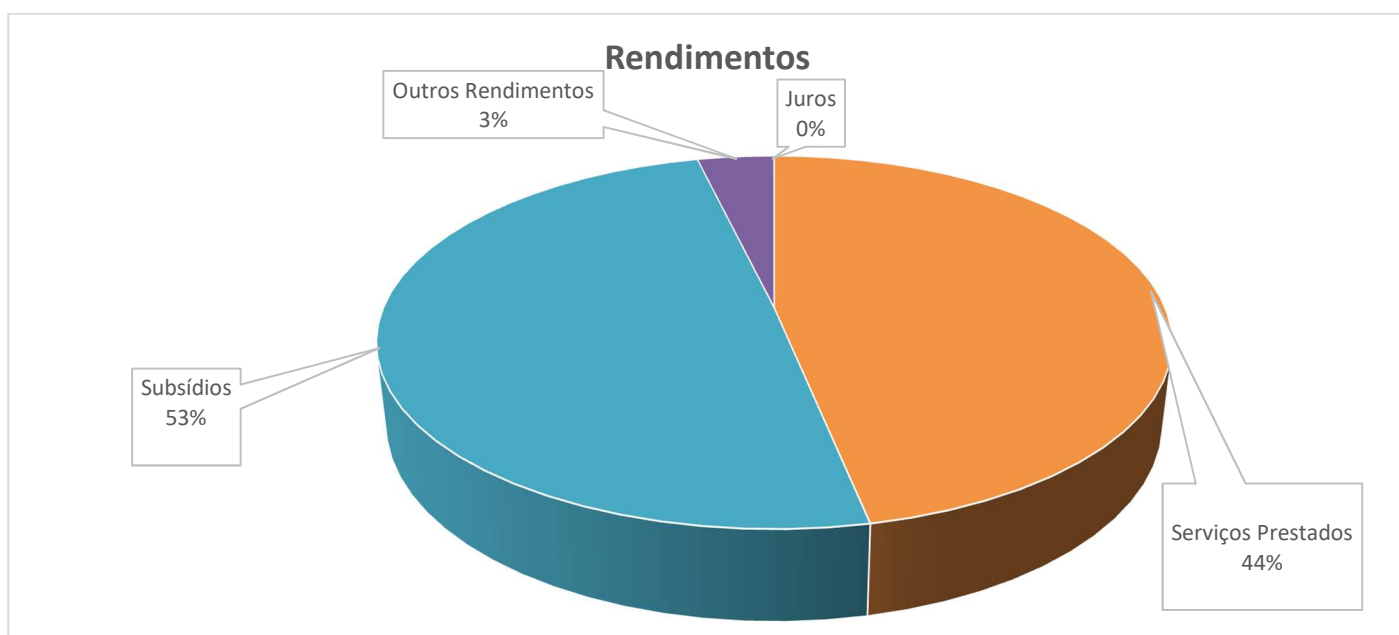
Para a elaboração do Orçamento Previsional é igualmente tida em conta a expectativa da direção quanto à aplicação dos recursos que possui e que prevê adquirir.

Este orçamento apresenta resultado negativo, pelas dificuldades que a instituição tem sentido, consequência do impacto da inflação nos custos correntes, não compensado pelas participações do Estado. Por estas razões é importante o cumprimento dos limites estabelecidos para os gastos previstos neste orçamento. Além do mais, encontramos-nos num ambiente económico instável, derivado das guerras em curso na Ucrânia e Israel.

RENDIMENTOS PREVISIONAIS

Do lado dos rendimentos estimaram-se as participações da Segurança Social com base nos cordos de cooperação em vigor e da sua atualização em 3%.

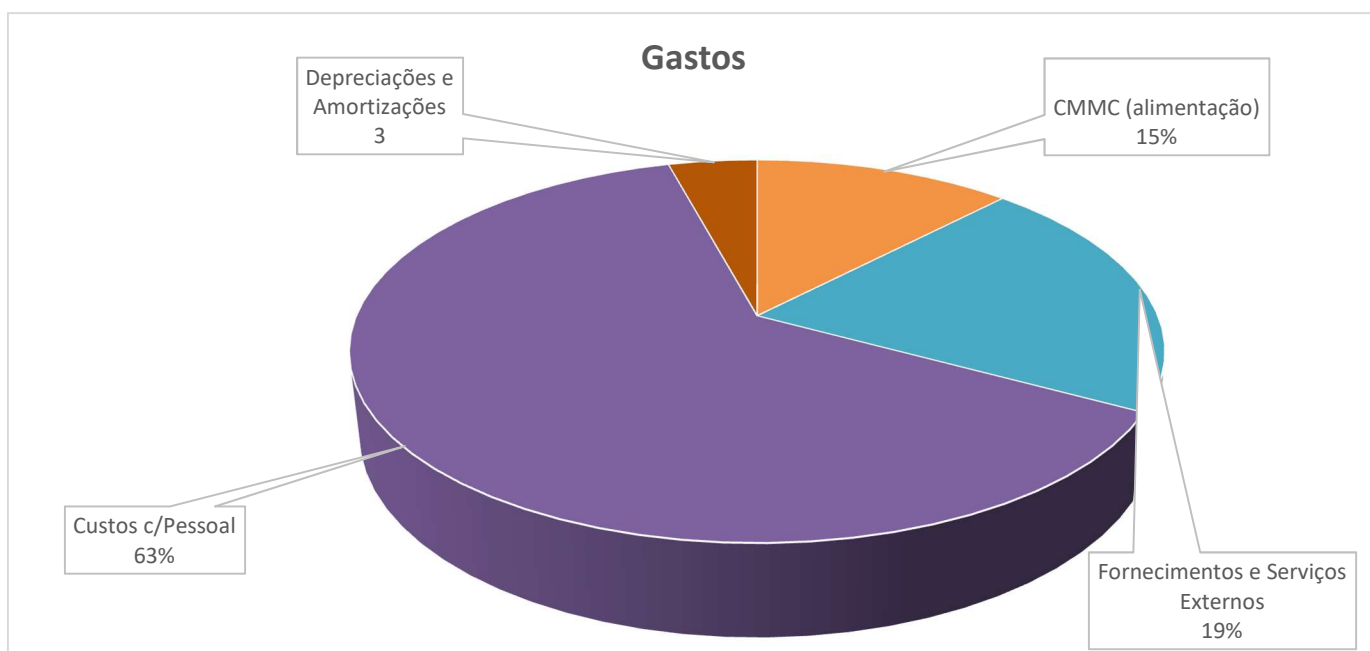
As mensalidades foram estimadas com base na faturação atual e de um aumento de 5% para 2025.



GASTOS PREVISIONAIS

No geral, a estrutura de custos mantém-se semelhante ao ano anterior, com relevância para os Gastos com Pessoal que foram atualizados face ao aumento previsto do salário mínimo nacional (870€) e à entrada de mais 3 funcionários. Os encargos com as contribuições para a Segurança Social (TSU) para as IPSS são à taxa de 22,30%.

Estes gastos são a parcela maior dos custos de funcionamento da instituição. Para o ano civil de 2025, prevê-se que esta rubrica atinja o valor de 223.254,09€, representando **63%** do total de custos previsionais.



O Custo das Matérias Consumidas (géneros alimentares) não se altera na estrutura de custos. Mantendo a política de consulta de preços e fornecedores, conseguiremos garantir a melhor aquisição em termos de qualidade/preço.

A rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos também não se altera na estrutura de custos.

As depreciações/amortizações mantêm-se na estrutura de custos, pois não se prevê investimentos significativos para 2025.

Na Demonstração de Resultados previsionais para 2025, face aos valores dos Rendimentos e Gastos estimados, prevê-se um **resultado negativo de 12.551,37€**.

Mapa de Rendimentos e Gastos**Orçamento 2025**

SNC-ESNL	Rendimentos e Gastos	
72	Serviços prestados	151.215,72
75	Subsídios, doações e legados à exploração	180.971,52
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-52.452,45
62	Fornecimentos e serviços externos	-65.567,50
63	Gastos c/ pessoal	-223.254,09
78	Outros rendimentos e ganhos	9.393,01
68	Outros gastos e perdas	0
Resultados antes de depreciações e ganhos de financiamento		306,21
64	Gastos/ reversões de depreciação e amortização	-12.857,58
Resultado operacional (antes de ganhos de financiamento)		-12.551,37
79	Juros e ganhos similares	0
Resultado líquido do período		-12.551,37

Vacariça, Janeiro de 2025

A Direção